

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas

2022 01 24
(sudarymo data)

Patvirtinta
2022 04
Sprendimas Nr. 1

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau visur – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1998 m. kvo 15 d. Bendrovės registracijos Juridinių asmenų registre kodas 170535455. Galiojanti Bendrovės įstatų redakcija įregistruota Juridinių asmenų registre 2021 m. spalio 28 d.

Bendrovės buveinės adresas yra Mačernio g. 19, Plungė. Pagrindinė Bendrovės veikla vykdoma adresu: V. Mačernio g. 19, Lentpjūvės g. 14, Telšių g. 15, Plungė ir kitose Plungės miesto ir Plungės r. kaimų katilinėse.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės pagrindinė veikla: šilumos vartotojų centralizuotas aprūpinimas tiekama šiluma ir karštu vandeniu. Bendrovės pagrindinės pajamos uždirbamos iš šiluminės energijos pardavimo.

Kita Bendrovės veikla – šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra.

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių 2021 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 663 689,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2021 m. buvo 50, per 2020 m. – 48 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2021 m.:

| | |
|--------------|----|
| Vadovai | 4 |
| Specialistai | 11 |
| Darbininkai | 35 |

2021m. gruodžio 31 d. Bendrovės direktoriaus pareigas ėjo Margarita Charitonova.

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

UAB „Plungės šilumos tinklai“ metinės finansinės ataskaitos sudarytos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, taip pat vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Bendrovė sudaro pilnas metines finansines ataskaitas.

Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos nacionaline valiuta – Eurais.

Ilgalaikio nematerialaus turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesiogines ir netiesiogines ekonomines naudas. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonomines naudas ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacine verte nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė 2021 metais įsigytam nematerialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Nematerialaus turto minimali įsigijimo vertė yra 250 eurų. Nematerialus turtas Bendrovėje amortizuojamas per 3-4 metus.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikio materialaus turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonomines naudas būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės tiesioginėms gamybos, pardavimo, pardavimo ir veiklos sąnaudoms. Taip pat nusidėvėjimo sąnaudos atskirai apskaitomos kitai veiklai priklausančiam turtui, nes to reikalauja kainų nustatymo metodika. Likvidacinė vertė – 1euras .

Bendrovė 2021 metais įsigytam materialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Materialus turtas Bendrovėje nudėvimas:

| Turto rūšis | Metai |
|---|--------------|
| Gamybiniai pastatai | 15-50 |
| Statiniai | 20-50 |
| Mašinos ir įrengimai | 5-16 |
| Vamzdynai | 20-30 |
| Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės | 4 |
| Baldai | 7 |
| Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų | 4-7 |
| Kiti automobiliai | 10 |
| Krovininiai automobiliai – ne senesni kaip 5 metų | 7 |
| Kitas turtas | 4-7 |

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 250 eurų.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, priežiūros ir remonto išlaidų apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai apskaitoje registruojami nuo darbų suteikiamo rezultato:

1. Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes-darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas naudingo tarnavimo laikas.
2. Pagerina turto naudingąsias savybes – darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina
3. Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą eksploatavimo būklę- darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio finansinio turto apskaitos politika

Finansinio turto bendrovė neturi.

Atsargų apskaitos politika

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (medžigos, žaliavos, atsarginės dalys, kuras šiluminei energijai gaminti bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė ir atimant reikšmingus atsargų vertės sumažėjimo nuostolius. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Finansinius įsipareigojimus sudaro:

Gautinos sumos

Gautinas sumas sudaro pirkėjų skolos už šiluminę energiją, kompensacijos už šiluminę energiją mažas pajamas gaunančioms šeimoms, pirkėjų skolos už parduotas prekes, pirkėjų skolos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas ir kitos gautinos sumos atėmus abejotinas skolas. Abejotinomis skolomis laikomos skolos, kurių bendrovė nesitiki arba mažai tikisi atgauti. Abejotinomis skolomis pripažinti iki 2016 m. buvo taikomas tiesioginis pripažinimo būdas, o nuo 2016 m. Bendrovė taiko atsiskaitymo terminų pradelsimo būdą. 2021 m. gruodžio 31 d. pradelstas skolas virš 360 d. nuvertino 100%, nuo 181 d. iki 360 d. nuvertino 75 %, nuo 91 d. iki 180 d. 25% ir nuo 31 d. iki 90 d. 10%.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose bei kasoje nacionaline valiuta - eurais.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį įmonė turės atsiskaityti, arba už įmonei atliktus darbus, suteiktas paslaugas mokėtino atlygio verte.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai dirbo pagal darbo sutartis, einamosios išlaidos, kurias sudaro atlyginimai, socialinio draudimo įmokos, apmokamos atostogos, atostogų kaupiniai, ligos pašalpos už 2 darbo dienas ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal LR įstatymus priklauso 2 mėn. atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovė, įvertinusi šių sumų reikšmingumą šioms išmokoms įsipareigojimų nepripažįsta.

Pelno mokestis

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas už 2021 m. yra 15 proc. Mokestinius nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių perleidimo, galima perkelti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Nuostoliai dėl vertybinių popierių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkerius metus.

Perkeliamų atskaitomų mokesčių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokesčio laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokesčių laikotarpių nuostolius.

Pajamų apskaitos politika

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonomines naudas padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Metinis pajamų dydis priklauso nuo parduodamo šilumos kiekio, deklaruoto karšto vandens kiekio ir kainos, kurią reguliuoja Savivaldybė bei valstybinė energetikos tarnyba, vadovaujantis kainų nustatymo metodika.

Sąnaudų apskaitos politika

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių, paslaugų pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamos šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos bei sąnaudos, nuomos pajamos, naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami pajamomis, kai atsiranda įrodymų, kad jie bus gauti, ir tikimybė, kad jie nebus gauti, yra maža, arba kai pinigai yra gauti.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga, yra aprašomi pastabose.

III. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2021 metus:

| | Eurais |
|---|---------------|
| Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. | 4 124 |
| ĮSIGIJIMO SAVIKAINA | |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | 34 822 |
| Turto įsigijimas per 2020 m. | 450 |
| Turto įsigijimas per 2021 m. | 0 |
| Perleistas ir nurašytas turtas per 2020 m. | 3 984 |
| Perleistas ir nurašytas turtas per 2021 m. | 0 |
| Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą | |
| Turto įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. | 34 822 |
| AMORTIZACIJA | |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | 30 698 |
| Amortizacija per 2020 m. | 0 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | |
|--|-----|
| Amortizacija per 2021 m. | 930 |
| Perleisto ir nurašyto turto amortizacija per 2021 m. | 0 |

2021 M. GRUODŽIO 31 D. **31 628**

LIKUTINĖ VERTĖ

2021 m. gruodžio 31 d. **3 194**

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2021 m.

| | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga | Nebaigta gamyba | Iš viso |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. | 1 032 216 | 2 678 085 | 57 874 | 25 762 | | 3 793 937 |
| ĮSIGIJIMO SAVIKAINA | | | | | | |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | 1 576 699 | 6 868 260 | 164 371 | 354 395 | | 8 963 725 |
| Turto įsigijimas per 2020 m. | | 398 589 | 36 234 | 6 013 | | 440 836 |
| Turto įsigijimas per 2021 m. | 16 994 | 872 491 | | 25 791 | | 915 276 |
| Perleistas ir nurašytas turtas per 2020 m. | | 580 064 | 22 514 | 101 650 | | 704 228 |
| Perleistas ir nurašytas turtas per 2021 m. | | 16 598 | 21 229 | 36 504 | | 74 331 |
| Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 1 593 694 | 7 724 152 | 143 142 | 343 682 | | 9 804 670 |
| NUSIDĖVĖJIMAS | | | | | | |
| 2020 m. gruodžio 31 d. | 544 483 | 4 190 175 | 106 497 | 328 634 | | 5 169 789 |
| Nusidėvėjimas per 2020 m. | 35 798 | 255 450 | 8 326 | 9 613 | | 309 187 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | | | | | | |
|--|------------------|------------------|---------------|----------------|--|------------------|
| Nusidėvėjimas per 2021 m. | 35 926 | 256 401 | 11 664 | 8 823 | | 312 814 |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2020 m. | | 580 058 | 21 971 | 101 648 | | 703 677 |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2021 m. | | 16 388 | 21 229 | 36 502 | | 74 119 |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 580 409 | 4 430 188 | 96 932 | 300 955 | | 5 408 484 |
| LIKUTINĖ VERTĖ | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 1 013 284 | 3 293 965 | 46 210 | 42 727 | | 4 396 186 |

2021 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 74 331,46 Eur. Balansinė šio turto vertė sudarė 212,39 Eur..

Per 2021 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 915 275,96 Eur. Įsigyto turto sąrašas pateiktas žemiau:

2021 m. gruodžio 31 d.

| | |
|--|----------------|
| Šilumos apskaitos prietaisai 9 vnt. | 3 686 |
| Šiluminės jungiamosios trasos nebaigta statyba | 765 797 |
| Įrenginys nuot. nuskaitymo su slėgio trasoje kontrole | 17 480 |
| Šilum. kiekio daliklis su nuot.nuskaitymo ir perd. sistema | 4 330 |
| Patikėjimo teise perduoti v.š. katilai | 16 994 |
| Dujinių katilų įrengimo nebaigta statyba | 88 604 |
| Skysto kuro katilai Kulių katilinei | 1 240 |
| Šiluminių trasų įrengimas | 13 164 |
| Kiti įranga | 3981 |
| | 915 276 |

Iš viso įsigyta turto:

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. yra 2 526 649Eur.
Įkeisto turto balansinė vertė –2 465 085 Eur.

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | Medžiagos, žaliavos ir kt. inventorius | Kuras šilumos gamybai | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | Iš viso | Pokytis Eur |
|--|--|-----------------------------|---|---------|----------------|
| Atsargų įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d. | 28 515 | 20 826 | 2 375 | 51 715 | |
| Finansinių metų pabaigoje | 21 941 | 33 638 | 1 893 | 57 472 | +5 757 |
| Nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | |
| Grynoji realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje | 21 941 | 33 638 | 1 893 | 57 472 | |

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

| | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|----------------------------------|---------|---------|-------------|
| Išankstiniai mokėjimai tiekėjams | 47 094 | 24 470 | +22 624 |
| Būsimųjų laikotarpių sąnaudos | 15 315 | 1 478 | +13 837 |

4. Gautinos sumos

| | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją | 917 709 | 808 194 | +109 515 |
| Pirkėjų skolos už k.v. sistemų priežiūrą | 26 625 | 24 952 | +1 673 |
| Abejotinos pirkėjų skolos (-) | -338 502 | -402 639 | 64 137 |
| Pirkėjų skolos už prekes | 5 147 | 563 | +4 584 |
| Pirkėjų skolos už paslaugas | 2 659 | 11 144 | -8 485 |
| Gautinas PVM ir PM | 154 457 | 886 | +153 571 |
| Kitos gautinos sumos | | 540 | -540 |
| Iš viso gautinos sumos | 768 095 | 443 640 | +324 455 |

Abejotinos skolos pateikiamos lentelėje:

| Skolos nuvertinimo būdas | Pirkėjas | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|--------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| Tiesioginis | Butai | 22 368 | 47 500 | -25 132 |
| Pradelstų terminų nuo 31 iki 90 d. | Butai | 1 705 | 1 954 | -249 |
| Pradelstų terminų nuo 91 iki 180 d. | Butai | 4 297 | 2 705 | +1 592 |
| Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d. | Butai | 37 724 | 38 467 | -743 |
| Pradelstų terminų virš 360 d. | Butai | 272 163 | 308 259 | -36 096 |
| Pradelstų terminų Nuo 31 iki 90 d. | Įmonės | 39 | 0 | +39 |
| Pradelstų terminų Nuo 91 iki 180 d. | Įmonės | 140 | 0 | +140 |
| Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d. | Įmonės | 66 | 2 | +64 |
| Pradelstų terminų virš 360 d. | Įmonės | 0 | 3 752 | -3752 |
| | | 338 502 | 402 639 | -64 137 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

| | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| AB Swedbank | 21 607 | 2 784 | +18 823 |
| AB SEB bankas | 10 591 | 533 | +10 058 |
| AB Luminor bankas | 1 304 | 2 573 | -1 269 |
| AB Šiaulių bankas | 25 471 | 3 466 | +22 005 |
| AB Perlo paslaugos | 8 981 | 364 | +8 617 |
| Kasa | 35 | 433 | -398 |
| Pinigai kelyje | 13 629 | 9 292 | +4 337 |
| Iš viso: | 81 618 | 19 445 | +62 173 |

Pinigai kelyje - tai gyventojų praėjusį mėnesį sumokėti pinigai bankuose, tačiau į bendrovės sąskaitą įplaukia sekančio mėnesio pirmą dieną.

6. Nuosavas kapitalas

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

| | Akcijų skaičius | Suma (Eurais) |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Paprastosios akcijos | 573 686 | 1 663 689,4 |
| Iš viso: | 573 686 | 1 663 689,4 |

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 166 404 Eur, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti ir 3600 Eur rezervas savoms akcijoms įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė įsigijo 120 savų akcijų ir sumažino įstatinį kapitalą 348 eurais.

Žemiau pateikiamas Bendrovės ataskaitinių finansinių metų pelno paskirstymo projektas:

| | Suma (Eurais) |
|--|----------------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 260 632 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | -753 480 |
| Pervedimai iš rezervų | 3600 |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) | -489 248 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus | -489 248 |

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

| Pajamos | 2021 m. | 2020m. | Pokytis Eur |
|----------------|-----------|-----------|-------------|
| Pardavimai | 3 262 979 | 2 783 997 | +478 982 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

| Sąnaudos | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|---------------------|-----------|-----------|-------------|
| Pardavimo savikaina | 3 735 691 | 2 367 655 | +1 368 036 |

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

| | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | | |
| Darbo apmokėjimo ir susijusios sąnaudos | 203 202 | 198 218 | +4 984 |
| Soc. draudimo lėšos | 3 808 | 3 539 | +269 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos | 5 527 | 5 672 | -145 |
| t. tarpe užkonservuoto | 862 | 1 024 | -192 |
| Mokymų, kvalifikacijos sąnaudos | 1 990 | 1 616 | +374 |
| Ryšų, pašto sąnaudos | 1 086 | 1 042 | +44 |
| Lengvojo transporto eksploatacija | 1 199 | 871 | +328 |
| Abejotinų skolų sąnaudos | -29 543 | -7 234 | -22 309 |
| Bylų administravimo sąnaudos | 411 | -975 | +1 386 |
| Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos | | 400 | -400 |
| Prenumeratos sąnaudos | 528 | 382 | +146 |
| Kanceliarinių ir ūkinių prekių, mažav. inv. sąnaudos | 2 001 | 1 662 | +339 |
| Komandiruočių sąnaudos | | 60 | -60 |
| Banko paslaugos | 696 | 614 | +82 |
| Mokesčių sąnaudos | 30 404 | 24 898 | +5 506 |
| Turto apsaugos sąnaudos | 515 | 2 831 | -2 316 |
| Programų palaikymo sąnaudos | 19 193 | 15 013 | +4 180 |
| Kaupimų atostoginiams sąnaudos | 5 934 | -7 495 | +13 429 |
| Kaupimų soc. draudimui sąnaudos | 105 | -133 | +238 |
| Teisinės paslaugos | 386 | 13 135 | -12 749 |
| Audito paslaugos | 3 107 | 2 540 | +567 |
| Asociacijų nario mokestis | 6 191 | 6 416 | -225 |
| Energetikos įstat. numatytų mokesčių sąn. | 17 383 | 19 820 | -2 437 |
| Veiklos draudimo sąnaudos | 2 669 | 2 948 | -279 |
| Atlygis valdybos bariams | 16 709 | 18 909 | -2 200 |
| Konsultacinės sąnaudos | 3 000 | | +3000 |
| Apsaugos priemonės dėl COVID-19 | 595 | 1 013 | -418 |
| Kitos veiklos sąnaudos(darbų saugos, duomenų apsaugos, turto verinimo ir kt. | 6 990 | 5 910 | +1 080 |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso: | 304086 | 311 672 | -7 586 |
| Pardavimo sąnaudos | 79 399 | 79 851 | -452 |
| Veiklos sąnaudos iš viso: | 383 485 | 391 523 | -8 038 |

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

| Kitos veiklos pajamos | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|-----------------------|---------|---------|-------------|
|-----------------------|---------|---------|-------------|

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Nuomos pajamos | 16 725 | 21 686 | -4 961 |
| Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos | 170 017 | 162 529 | +7 488 |
| Ilgalaikio turto pardavimo pajamos | | 3 045 | -3 045 |
| Trumpalaikio turto ir pasl. pardavimo pajamos | 31 772 | 24 776 | +6 996 |
| Kitos, kitos veiklos pajamos | 2 107 | 18 072 | -15 965 |
| Iš to sk. ATL pardavimo pajamos | | | |
| Kitos veiklos pajamų iš viso: | 220 621 | 230 108 | -9 487 |

| Kitos veiklos sąnaudos | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|--|----------------|---------------|---------------|
| Šildymo ir karšto vandens sistemų sąnaudos | 2 074 | 1 598 | +476 |
| Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos | 60 238 | 58 320 | +1 918 |
| Soc. draudimo sąnaudos | 1 064 | 1 029 | +35 |
| Parduotų prekių savikaina | 26 926 | 23 478 | +3 448 |
| Kaupimų atostoginiams sąnaudos | 1 229 | 244 | +985 |
| Kaupimų soc. draudimui sąnaudos | 22 | 4 | +18 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos | 6 143 | 4 931 | +1 212 |
| Transporto eksploatacijos sąnaudos | 1 298 | 747 | +551 |
| Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 260 | 130 | +130 |
| Šilumos punktų priežiūros sąnaudos | 4769 | 7319 | -2550 |
| Kitos sąnaudos | 649 | 691 | -42 |
| Kitos veiklos sąnaudų iš viso: | 104 672 | 98 491 | +6 181 |

Finansinė ir investicinė veikla

| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Delspinigiai, baudos | 11 911 | 11 602 | +309 |
| Palūkanos | | | |
| Kitos | | | |
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso: | 11 911 | 11 602 | +309 |

| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Palūkanos | 22 305 | 27 519 | -5 214 |
| Delspinigiai, baudos | 20 | 255 | -235 |
| Kitos fin. ir inv. Veiklos sąnaudos | 1 346 | 345 | +1 001 |
| Kitos (banko paslaugos) | | | |
| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso: | 23 671 | 28 119 | -4 448 |

8. Dotacijos, subsidijos

2021m. gruodžio 31 d. gautos dotacijos sudarė 699 560 Eur. 2021 m. Plungės rajono savivaldybė patikėjimo teise perdavė du medžio granulių vandens šildymo katilus, kurių vertė 16994,32 eur pripažinta dotacija. Amortizuota dotacijos dalis 2021 m. sudarė 54 156 Eur.

| Dotacija | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Savivaldybės | 71 433 | 58 913 | +12 520 |
| ES trasos modernizavimas | 65 944 | 69 416 | -3,472 |
| LAAIF Biokuro katilai ir katilinė | 377 175 | 416 931 | -39 756 |
| ES trasos modernizavimas | 185 008 | 191 461 | -6 453 |
| Dotacijų iš viso: | 699 560 | 736 721 | -37 161 |

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

9. Mokėtinos sumos

Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos

| | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Finansinės skolos | 185 530 | 137 775 | +47 755 |
| 1. Kredito įstaigoms | 185 530 | 137 775 | +47 755 |
| Kitos skolos, iš jų: | 748 370 | 370 938 | +378 661 |
| 1. Skolos tiekėjams | 627 894 | 292 631 | +335 263 |
| 2. Gauti išankstiniai apmokėjimai | 17 660 | | +17 660 |
| 3. Pelno mokestio įsipareigojimai | | 796 | -796 |
| 4. Soc. draudimo įsipareigojimai | 17 226 | 14 654 | +2 572 |
| 5. Atostoginių kaupimai | 66 221 | 50 597 | + 15 624 |
| 6. Soc. draudimo kaupimai | 1 172 | 895 | +277 |
| 7. Taršos mokestis | 2 646 | 1 069 | +1 577 |
| 8. NT mokestis | 10 641 | 4 872 | +5 769 |
| 9. VKEKK mokestis | 4 346 | 4 955 | -609 |
| 10. Mokėtini akcizai | 1 229 | | +1 229 |
| 11. Kitos mokėtinos sumos | 564 | 469 | +95 |
| Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos iš viso: | 935 129 | 508 713 | +426 416 |

Po 1 metų mokėtinos sumos

| | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|---|------------------|----------------|-------------------|
| Kredito įstaigoms | 2 308 707 | 948 461 | +1 360 246 |
| Atidėtasis PM | 2 594 | 2 921 | -327 |
| Po 1 metų mokėtinos sumos iš viso: | 2 311 301 | 951 382 | +1 359 919 |

10. Sukauptos sąnaudos.

Sukauptas sąnaudas 80 339 eurus sudaro komisinis mokestis 191 Eur už įmokų priėmimą ir perskaiciuotas SGDT mokestis už viršytus gamtinių dujų vartojimo pajėgumus 80 148 Eur.

11. Finansinės skolos

Informacija apie kredito sutartis 2020 m. gruodžio 31 d. pateikiama lentelėje:

| Paskolos paskirtis | 2021 m. | 2020 m. | Pokytis Eur |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. K1-21-237025 iki 2031-12-21 | 88 604 | | +88 604 |
| AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2021-060-20 iki 2036-06-29 | 727 602 | | +727 602 |
| AB Šiaulių bankas kredito linija Sutarties Nr. KLS-2020-003-20 iki 2024-11-03 | 1 027 000 | 297 430 | +729 570 |
| AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-065-20 iki 2029-06-20 | 526 193 | 595 193 | -69 000 |
| AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-075-20 iki 2029-08-04 | 124 838 | 193 613 | -68 775 |
| Finansinių skolų iš viso: | 2 494 237 | 1 086 236 | + 1 408 001 |

12. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Likutis 2021.12.31 |
|---|----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | 92 950 | 85 647 | - |
| B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams | - | - | - |
| C. Gautos paskolos iš vadovų | - | - | - |
| D. Kiti reikšmingi vadovų įsipareigojimai | - | - | - |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus | 3 | 3 | |

13. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

2021 m. gruodžio 31 d. Lietuvos aukščiausiajam teismui pateiktas UAB Plungės bioenergija kasacinis skundas dėl 2021 m. liepos 12 d. Plungės apylinkės teismo sprendimo, priimto civilinėje byloje ir 2021 m. lapkričio 11 d. Klaipėdos apygardos teismo nutarties, priimtose civilinėje byloje.

Priklausomai nuo teismo baigties gali atsirasti ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurių šiuo metu nėra galimybės įvertinti.

14. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Vyr. buhalterė

Margarita Charitonova

Regina Mickevičienė